

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРАФИМ».

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕРАФИМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также иных действующих Положений по бухгалтерскому учету.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

1.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

1.5. Общество не имеет обособленных подразделений.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

1.7. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1.8. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕРАФИМ»
Сокращенное наименование	ООО «СЕРАФИМ»
Юридический адрес	646844, Омская область, м. р-н. Нововаршавский, с.п. Черлакское, с. Черлакское, ул. Рокоссовского, д. 16, кв. 2
Телефон	+79083102218
Адрес электронной почты	serafimsila@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5404313079

Код причины постановки на учет (КПП)	552501001
Свидетельство о государственной регистрации (ОГРН)	1225400036454
Дата государственной регистрации	09.09.2022г
Код ОКПО	70768790
Код ОКТМО	52541000
Основной вид ОКВЭД (вид деятельности)	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Дополнительные ОКВЭДы	41.10 (Разработка строительных проектов) 42.99 (Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки) 43.12 Подготовка строительной площадки 43.21(Производство электромонтажных работ) и т. д.
Среднесписочная численность	5

2.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 15 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Гончарову Сергею Алексеевичу

2.2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гончаров Сергей Алексеевич, Решение № 1 от 04.05.2023г.

3. Расшифровка основных показателей деятельности организации за 2025 отчетный год

3.1. Запасы (строка 1210)

- остаток на конец периода по дебету счета 10.06 (материалы) 26тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Состав:

3.2.1. Дебиторская задолженность 20152 тыс. руб. включает

- сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 (Расчеты по авансам выданным) 1419 тыс. руб.
- сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 (Расчеты с покупателями и заказчиками) – задолженность заказчика(покупателя) за оказанные услуги 18733 тыс. руб.

3.2.2. Расходы будущих периодов

- сальдо на конец периода по дебету счета 97.21 (Прочие расходы будущих периодов) –151 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- На 31.12.2025г: 126тыс. руб. Представлены остатки денежных средств на расчетных счетах.

3.4. Капитал (строка 1300)

- сальдо на конец периода по кредиту счета 80.09 (Уставной капитал) 15тыс. руб.
- сальдо на конец периода по кредиту счета 84.01 (Нераспределенная прибыль) 20207 тыс. руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) 166 тыс. руб.

- сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 (Налог при упрощенной системе налогообложения) расчеты по налогам и сборам 67 тыс. руб.

3.6. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- материальные внеоборотные активы (строка 1150);
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170);

- долгосрочные заемные средства (строка 1410);
- другие долгосрочные обязательства (строка 1450);
- краткосрочные заемные средства (строка 1510);
- другие краткосрочные обязательства (строка 1550).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 отчетный год

4.1. Выручка (строка 2110)

- доходы от основной операционной деятельности компании 57 492 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- Взносы в ФСС от НС и ПЗ 20 тыс. руб.;
- Оплата товара, работ, услуг 25785 тыс. руб.;
- Оплата труда 2281 тыс. руб.;
- Оплата по договорам ГПХ 1320 тыс. руб.;
- Списание материалов 5180 тыс. руб.;
- Страховые взносы 1025 тыс. руб.;

4.3. Прочие доходы (строка 2340)

- Проценты к получению 167 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности 222 тыс. руб.;

4.4. Прочие расходы (строка 2350)

- расходы на расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка) 42 тыс. руб.
- благотворительность 100 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 146 тыс. руб.

5. Динамика показателей деятельности за 2025 год.

Выручка организации за отчетный период составила 57 492 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (2 980 тыс. руб.).

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 21 567 тыс. руб.

6. Учетная политика

6.1. Учетная политика Общества на 2025г утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

6.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

6.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

6.4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

6.5. Оценка списания материально-производственных запасов:

- оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н));
- расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц;
- резерв под снижение стоимости запасов не создается.

6.6. Учет расходов по обычным видам деятельности:

- списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99)

6.7. Расходы будущих периодов:

- расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6.8. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)- по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СЕРАФИМ» отсутствуют.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В 2026 г. ООО «СЕРАФИМ» продолжает применять упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы минус расходы» (15%).

Директор ООО «СЕРАФИМ»  Бончаров С.А.

30.03.2026г

